

GOBOAT Aarhus ApS

C/O Port 3, Kompagnistræde 33, 1., 1208 København K

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 38 56 64 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Anders Ekelund Mørck
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for GOBOAT Aarhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. juni 2024

Direktion

Anders Ekelund Mørck
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i GOBOAT Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GOBOAT Aarhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet

GOBOAT Aarhus ApS
C/O Port 3
Kompagnistræde 33, 1.
1208 København K

CVR-nr.: 38 56 64 58

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Ekelund Mørck, Dageløkkevej 20A, 3050 Humlebæk, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af oplevelsesture i elbåde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -41.349 kr. mod 388.134 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -115.128 kr. mod 14.061 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GOBOAT Aarhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter..

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, omkostninger til materialer, som bruges i forbindelse med sejlads, herunder i særdeleshed brændstof og vedligeholdelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Både	15 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter GOBOAT Aarhus ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-41.349	388.134
1 Personaleomkostninger	-4.172	-282.792
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-93.332	-75.210
Driftsresultat	-138.853	30.132
Øvrige finansielle omkostninger	-409	-1.673
Resultat før skat	-139.262	28.459
2 Skat af årets resultat	24.134	-14.398
Årets resultat	-115.128	14.061
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	14.061
Disponeret fra overført resultat	-115.128	0
Disponeret i alt	-115.128	14.061

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.057	46.664
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	20.750	0
5	Indretning af lejede lokaler	279.143	330.737
6	Både	243.425	270.553
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>575.375</u>	<u>647.954</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>575.375</u>	<u>647.954</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.925	95.919
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	24.134	0
	Andre tilgodehavender	49.627	0
	Periodeafgrænsningsposter	10.900	0
	Tilgodehavender i alt	<u>133.586</u>	<u>95.919</u>
	Likvide beholdninger	<u>97</u>	<u>61.336</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>133.683</u>	<u>157.255</u>
	Aktiver i alt	<u>709.058</u>	<u>805.209</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	111.111	111.111
Overført resultat	484.094	599.222
Egenkapital i alt	595.205	710.333
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	11.679	11.679
Hensatte forpligtelser i alt	11.679	11.679
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.158	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	34.016	11.148
Anden gæld	27.000	72.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	102.174	83.197
Gældsforpligtelser i alt	102.174	83.197
Passiver i alt	709.058	805.209

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	111.111	599.222	710.333
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-115.128</u>	<u>-115.128</u>
	<u>111.111</u>	<u>484.094</u>	<u>595.205</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	910	272.149
Pensioner	2.327	5.204
Andre omkostninger til social sikring	935	5.439
	<u>4.172</u>	<u>282.792</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-24.134	0
Årets regulering af udskudt skat	0	14.398
	<u>-24.134</u>	<u>14.398</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	80.490	67.509
Afgang i årets løb	0	12.981
Kostpris 31. december 2023	<u>80.490</u>	<u>80.490</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-33.826	-18.815
Årets afskrivninger	-14.607	-15.011
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-48.433</u>	<u>-33.826</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>32.057</u>	<u>46.664</u>
4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	20.750	0
Kostpris 31. december 2023	<u>20.750</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>20.750</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023	515.633	324.356
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>191.277</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>515.633</u>	<u>515.633</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-184.896	-151.823
Årets afskrivninger	<u>-51.594</u>	<u>-33.073</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-236.490</u>	<u>-184.896</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>279.143</u>	<u>330.737</u>
6. Både		
Kostpris 1. januar 2023	<u>406.925</u>	<u>406.925</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>406.925</u>	<u>406.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-136.372	-109.246
Årets afskrivninger	<u>-27.128</u>	<u>-27.126</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-163.500</u>	<u>-136.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>243.425</u>	<u>270.553</u>